

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna ASFI/UAI/R-142223/2013 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría SB/UAI/D-17177/2009 referido a los aspectos de control interno emergentes del examen de confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2008.

Nuestro examen se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de las acciones desarrolladas para la implantación de las recomendaciones que se encontraban parcialmente implantadas y pendientes de evaluación, en el periodo comprendido entre enero de 2011 a junio de 2013.

El objetivo del trabajo fue verificar el grado de implantación de las recomendaciones consideradas parcialmente implantadas y pendientes de evaluación contenidas en el informe ASFI/UAI/R-62108/2010 del 24 de junio de 2010, correspondiente al primer seguimiento.

El objeto del trabajo comprende la documentación generada por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del segundo seguimiento son los siguientes:

2.1 Demora de los procesos de contratación

R.1 Recomendación cumplida.

R.2 Recomendación cumplida.

2.2 Transferencia a la Superintendencia General del SIREFI

R.3 Recomendación no aplicable.

La Paz, 19 de septiembre de 2013.

